

**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2018





COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE
Route de la Croix 32
Case postale 25
1921 Martigny-Croix

Martigny-Croix, le 24 novembre 2017

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

mardi 14 décembre 2017 à 19h15

à la salle de l'Eau-Vive à Martigny-Croix.

Ordre du jour

1. Approbation du procès-verbal de la dernière assemblée.
2. Approbation du crédit d'engagement y compris son financement pour l'achat de deux bâtiments à Martigny-Croix
3. Prêt financier de la Bourgeoisie à la Municipalité.
4. Présentation et approbation du budget 2018 de la Bourgeoisie.
5. Plan quadriennal 2018-2021.
6. Divers.

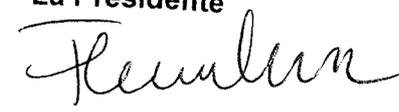
Le procès-verbal de l'assemblée du 13 juin 2017, le budget 2018 de la Bourgeoisie ainsi que le plan quadriennal 2018-2021 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune (www.martigny-combe.ch).

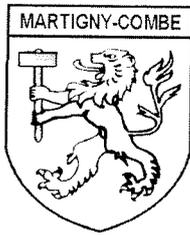
En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

Le Secrétaire


Pascal Giroud

La Présidente


Florence Carron Darbellay



MESSAGE INTRODUCTIF

Chères Bourgeoises, Chers Bourgeois,

Nous avons le plaisir de vous remettre, ci-après, le budget 2018 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses s'élevant à **CHF 123'600** et des recettes de **CHF 61'700**, le budget 2018 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de charges de **CHF 61'900**.

En comparaison avec le budget 2017 et les comptes 2016, cet excédent de charges est dû principalement à l'amortissement des bâtiments que la Bourgeoisie souhaite acquérir au bas de la Place Centrale de Martigny-Croix ainsi qu'à l'amortissement du bâtiment d'alpage de Bovinette. Un montant est aussi prévu concernant la poursuite des travaux de nettoyage et d'entretien sur l'alpage des Grands Communaux.

Conformément aux exigences législatives, un amortissement annuel de 10% minimum est calculé sur le patrimoine administratif. Ce dernier s'élevait à **CHF 446'600** au 31 décembre 2016, dont **CHF 79'600** pour les bâtiments d'alpage. Il engendre un amortissement ordinaire de **CHF 7'200** pour le budget 2017.

Au niveau des recettes de fonctionnement, le budget 2018 enregistre un montant de **CHF 10'000** relatif au prêt de la Bourgeoisie à la Municipalité ainsi qu'un montant de **CHF 8'000** concernant le dividende versé par le Triage forestier Martigny - Vallée du Trient.

Les intérêts des placements du prêt à la Municipalité restent stables vu les taux actuels d'emprunt sur les marchés financiers. Les recettes liées à la location des alpages restent identiques aux comptes 2016. Les montants de la vente de bois de feu restent quasi identiques aux années précédentes. Ils ont été estimés selon la moyenne des dernières années.

Pour rappel, la Bourgeoisie va continuer de subventionner la vente de bois à ses bourgeois en prenant à sa charge **CHF 20** par stère vendu pour les quatre premiers stères.

Au niveau du compte d'investissement, un montant de CHF 500'000 est prévu afin de pouvoir rentrer en discussion avec deux propriétaires pour acquérir durant l'année 2018 des bâtiments au bas de la Place Centrale à Martigny-Croix. Ce montant est calculé de manière large et comprend notamment le montant nécessaire à la démolition éventuelle des bâtiments et à l'étude du projet. L'acquisition de ces bâtiments permettrait d'augmenter l'attractivité de cette place en la dynamisant par l'apport de commerces, de bureaux ainsi que la création d'un lieu de rencontre et d'exposition. Ces acquisitions ne seront possibles qu'en cas de prix raisonnable afin de pouvoir garantir aux Bourgeois un rendement satisfaisant et d'ainsi permettre l'augmentation des recettes de la Bourgeoisie.

Le plan quadriennal 2018-2021 se veut prudent. En effet, la Bourgeoisie de Martigny-Combe va continuer à demander au Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient de verser un dividende chaque année en fonction des résultats des comptes du triage. Pour information, le triage forestier a versé un montant de **CHF 8'000** durant les années 2016 et 2017. En tenant compte de cette volonté ainsi que des charges encore importantes liées à l'amortissement des bâtiments d'alpage et du projet d'acquisition des bâtiments à Martigny-Croix, le plan quadriennal prévoit un déficit important pour les années à venir se réduisant au fil des années.

En conclusion, malgré une perte budgétée pour 2018, notre Bourgeoisie reste toujours en mesure de faire face à ses engagements. En effet, la fortune de la Bourgeoisie s'élevait encore au 31 décembre 2016 à **CHF 2'195'000**, dont **CHF 1'270'000** sous forme d'actifs circulants et **CHF 925'000** sous forme d'actifs immobilisés.

Nous profitons de l'occasion qui nous est offerte pour vous remercier, Chères Bourgeoises, Chers Bourgeois, de la confiance que vous nous témoignez. Nous tenons enfin à remercier tout le personnel communal et la commission bourgeoisiale pour le travail accompli et leur engagement au sein de notre Bourgeoisie.

Le Conseil communal

COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2018

Compte	Désignation	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	10 900.00	18 000.00	10 900.00	18 000.00	8 007.35	18 904.55
01.3	CHARGES	10 900.00		10 900.00		8 007.35	
01.30	CHARGES DE PERSONNEL	500.00		500.00		99.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	500.00		500.00		99.00	
01.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	6 800.00		6 800.00		4 328.05	
01.318.02	Frais administratifs divers	300.00		300.00		300.00	
01.318.04	Frais fiduciaire et vérificateurs	1 300.00		1 300.00		1 296.00	
01.318.05	Frais administration Municipalité	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
01.319.01	Impôts cantonaux	500.00		500.00		532.05	
01.319.02	Cotisations et dons	200.00		200.00		200.00	
01.319.03	Journée des Bourgeois	2 500.00		2 500.00			
01.32	INTERETS PASSIFS	100.00		100.00		80.30	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		80.30	
01.39	IMPUTATIONS INTERNES	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
01.399.01	Participation des employés pour la Bourgeoisie	2 500.00		2 500.00		2 500.00	
01.399.02	Participation pour autorités communales	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
01.4	REVENUS		18 000.00		18 000.00		18 904.55
01.42	REVENUS DES BIENS		18 000.00		18 000.00		18 904.55
01.422.00	Intérêts des placements		10 000.00		10 000.00		10 904.55
01.422.03	Dividendes		8 000.00		8 000.00		8 000.00

Compte	Désignation	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	67 200.00	2 700.00	18 200.00	2 700.00	9 919.80	2 640.00
02.3	CHARGES	67 200.00		18 200.00		9 919.80	
<i>02.31</i>	<i>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</i>	<i>10 000.00</i>		<i>10 000.00</i>		<i>1 019.80</i>	
02.314.01	Entretien des Alpages	9 000.00		9 000.00		1 019.80	
02.314.02	Entretien bâtiment d'alpage	1 000.00		1 000.00			
<i>02.33</i>	<i>AMORTISSEMENTS</i>	<i>57 200.00</i>		<i>8 200.00</i>		<i>8 900.00</i>	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	7 200.00		8 200.00		8 900.00	
02.331.03	Amortissement bâtiments	50 000.00					
02.4	REVENUS		2 700.00		2 700.00		2 640.00
<i>02.42</i>	<i>REVENUS DES BIENS</i>		<i>2 700.00</i>		<i>2 700.00</i>		<i>2 640.00</i>
02.427.01	Produit de locations des alpages		1 200.00		1 200.00		1 200.00
02.429.01	Location "Chalet Bovinette"		1 500.00		1 500.00		1 440.00

Compte	Désignation	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	45 500.00	41 000.00	45 500.00	40 900.00	241 420.04	238 195.04
03.3	CHARGES	45 500.00		45 500.00		241 420.04	
03.31	<i>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</i>	<i>45 500.00</i>		<i>45 500.00</i>		<i>46 070.00</i>	
03.314.04	Achat de bois	45 500.00		45 500.00		46 070.00	
03.33	<i>AMORTISSEMENTS</i>					<i>47 171.04</i>	
03.331.00	Amortissements ordinaires					4 717.10	
03.332.00	Amortissements complémentaires					42 453.94	
03.38	<i>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</i>					<i>148 179.00</i>	
03.380.00	Attribution au fonds forestier de réserve					148 179.00	
03.4	REVENUS		41 000.00		40 900.00		238 195.04
03.42	<i>REVENUS DES BIENS</i>		<i>41 000.00</i>		<i>40 900.00</i>		<i>42 845.00</i>
03.429.02	Bois de feu		41 000.00		40 900.00		42 845.00
03.46	<i>SUBVENTIONS ACQUISES</i>						<i>148 179.00</i>
03.461.01	Subventions cantonales						148 179.00
03.48	<i>PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</i>						<i>47 171.04</i>
03.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux						47 171.04

Aperçu du compte administratif		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	203 276.15	66 400.00	66 400.00
Revenus financiers	+ fr.	259 739.59	61 600.00	61 700.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	4 800.00	4 700.00
Marge d'autofinancement	= fr.	56 463.44	-	-
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	4 800.00	4 700.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	56 463.44	-	-
Amortissements ordinaires	- fr.	13 617.10	8 200.00	57 200.00
Amortissements complémentaires	- fr.	42 453.94	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	13 000.00	61 900.00
Excédent de revenus	= fr.	392.40	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	47 171.04	-	500 000.00
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.	47 171.04	-	500 000.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	4 800.00	4 700.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	56 463.44	-	-
Investissements nets	- fr.	47 171.04	-	500 000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	-	4 800.00	504 700.00
Excédent de financement	= fr.	9 292.40	-	-

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

01	Bourgeoisie - Administration générale
02	Immeubles, ruraux, alpages
03	Forêts
	Total des charges et des revenus
	Excédent de charges
	Excédent de revenus

Budget 2018	
Charges	Revenus
10 900.00	18 000.00
67 200.00	2 700.00
45 500.00	41 000.00
123 600.00	61 700.00
	61 900.00

Budget 2017	
Charges	Revenus
10 900.00	18 000.00
18 200.00	2 700.00
45 500.00	40 900.00
74 600.00	61 600.00
	13 000.00

Comptes 2016	
Charges	Revenus
8 007.35	18 904.55
9 919.80	2 640.00
241 420.04	238 195.04
259 347.19	259 739.59
392.40	

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	500.00		500.00		99.00	
31	Biens, services et marchandises	62 300.00		62 300.00		51 417.85	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		80.30	
33	Amortissements	57 200.00		8 200.00		56 071.04	
35	Dédommagements versés à des collectivités publiques						
38	Attributions aux financements spéciaux					148 179.00	
39	Imputations internes	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
42	Revenus des biens		61 700.00		61 600.00		64 389.55
43	Contributions						
46	Subventions						148 179.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux						47 171.04
	Total des charges et des revenus	123 600.00	61 700.00	74 600.00	61 600.00	259 347.19	259 739.59
	Excédent de charges		61 900.00		13 000.00		
	Excédent de revenus					392.40	

Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2016	Budget 2017	Amortissement	31.12.2017	Investissement 2018	Amortissement 2018
	FÔRETS						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	367 000.00	0.00	0.00	367 000.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
02.331.02	BÂTIMENTS D'ALPAGES						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	79 600.00	0.00	8 000.00	71 600.00	0.00	7 200.00
	Amortissement complémentaire						
02.331.03	BÂTIMENTS						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	500 000.00	50 000.00
	Amortissement complémentaire						
Total		446 600.00	0.00	8 000.00	438 600.00	500 000.00	57 200.00

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	Comptes	Budget	Budget	Moyenne
	2016	2017	2018	
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	119.7%		-0.9%	8.6%

Valeurs indicatives

$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

NB : Si les investissements nets sont négatifs (recettes d'investissements supérieures aux dépenses d'investissements), le ratio n'a pas de valeur indicative et c'est pourquoi il n'est pas pris en compte dans le calcul de la moyenne.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	2016	2017	2018	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	26.6%	-7.8%	-7.6%	14.0%

Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2016	2017	2018	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.1%	10.3%	10.0%	10.0%

Valeurs indicatives

$I3 \geq 10\%$	5 - amortissements suffisants
$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - amortissements moyens (à court terme)
$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - amortissements faibles
$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - amortissements insuffisants
$I3 < 2\%$	1 - amortissements nettement insuffisants

4. Endettement net par habitant (I4)	2016	2017	2018	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-3 261	-3 168	-2 390	-2 937

Valeurs indicatives

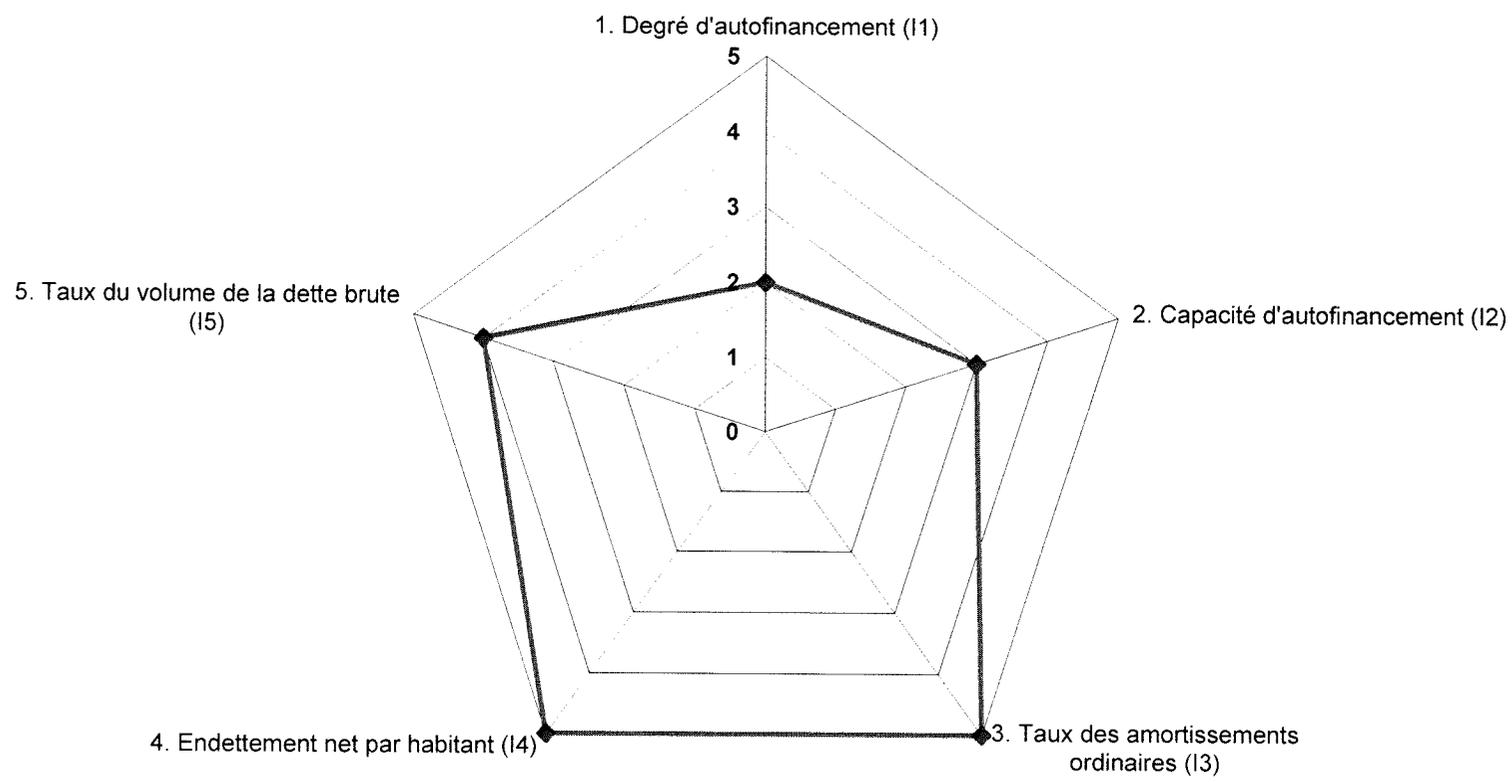
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2016	2017	2018	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	0.6%	9.7%	827.7%	154.2%

Valeurs indicatives

$I5 < 150\%$	5 - très bien
$150\% \leq I5 < 200\%$	4 - bien
$200\% \leq I5 < 250\%$	3 - satisfaisant
$250\% \leq I5 < 300\%$	2 - insuffisant
$I5 \geq 300\%$	1 - mauvais

Graphique des indicateurs - moyenne des trois années



COMPTES

D'INVESTISSEMENT

2018

Compte	Désignation
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES
02.50	INVESTISSEMENTS PROPRES
02.501.05	Achats bâtiments Martigny-Croix

Budget 2018	
Charges	Revenus
500 000.00	
500 000.00	
500 000.00	

Budget 2017	
Charges	Revenus

Comptes 2016	
Charges	Revenus

Compte	Désignation
03	FORETS
03.52	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES
03.524.00	Achat participation Centre de triage forestiers

Budget 2018	
Charges	Revenus

Budget 2017	
Charges	Revenus

Comptes 2016	
Charges	Revenus
47 171.04	
47 171.04	
47 171.04	

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

02 Immeubles, ruraux, alpages
03 Forêts
Total des charges et des revenus
Investissements nets

Budget 2018	
Charges	Revenus
500 000.00	
500 000.00	0.00
	500 000.00

Budget 2017	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Comptes 2016	
Charges	Revenus
47 171.04	
47 171.04	0.00
	47 171.04

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par nature

50	Investissements propres
52	Prêts et participations permanentes
60	Transferts au patrimoine financier
61	Contributions de tiers
	Total des charges et des revenus
	Investissements nets

Budget 2018	
Charges	Revenus
500 000.00	
500 000.00	0.00
	500 000.00

Budget 2017	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Comptes 2016	
Charges	Revenus
47 171.04	
47 171.04	0.00
	47 171.04

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2018 - 2021

<u>Budget de Fonctionnement</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
01 Administration générale	7 100	7 100	7 100	7 100
02 Immeubles, ruraux et alpages	-64 500	-49 800	-44 800	-40 000
03 Forêts	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
	-61 900	-47 200	-42 200	-37 400

<u>Budget d'investissements :</u>				
- Immeubles, ruraux, alpages	500 000	0	0	0
- Forêt	0	0	0	0
	500 000	0	0	0